

"СОЛАРИС 2008" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за
2016 г.

Представяващ:

Деян Вълков Тодоров



Съставител:

Марин Кънчев Митев



2/28/2017

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"СОЛАРИС 2008" ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ

# Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
A. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч:	283	283
- земи		
Общо за група II:	283	283
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	283	283
В Текущи (краткотрайни) активи		
I Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч:	6	6
Общо за група II:	6	6
IV Парични средства, в т.ч:	6	1
- безсрочни сметки (депозити)	6	1
Общо за група IV:	6	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	12	7
СУМА НА АКТИВА	295	290

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.



Съставител:

Марин Кенчев Митев

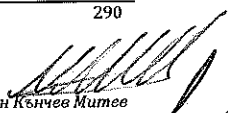
Ръководител:

Деян Вълков Тодоров

ПАСИВ		Сума (хиляда)	
#	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
A	Собствен капитал		
I	Записан капитал	15	15
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразмпределена печалба	118	117
	Общо за група V:	118	117
VI	Текуща печалба (загуба)	5	1
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	138	133
	Други задължения, в т.ч.:	157	157
	- над 1 година	157	157
	- други задължения	157	157
	- до 1 година		
	- над 1 година	157	157
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	157	157
	- над 1 година	157	157
	СУМА НА ПАСИВА	295	290

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.



Съставител: 
Марин Кънчев Митчев

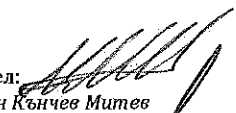
Ръководител: 
Деян Вълков Тодоров

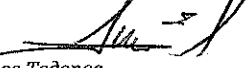
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"СОЛАРИС 2008" ЕООД
за 2016 г.

#	Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година
A	А. РАЗХОДИ		
8	Печалба от обичайната дейност	5	1
	Общо разходи	-	-
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5	1
12	Печалба	5	1
	Всичко	5	1

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.



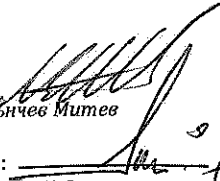
Съставител: 
Марин Кънчев Митев

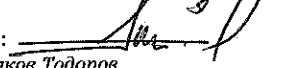
Ръководител: 
Деян Вълков Тодоров

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
Б ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5	1
услуги	5	1
Общо приходи от оперативната дейност	5	1
Общо приходи от обичайната дейност	5	1
Общо приходи	5	1
Всичко	5	1

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.



Съставител: 
Марин Канчев Митев

Ръководител: 
Деян Вълков Тодоров

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"СОЛАРИС 2008" ЕООД
за 2016 г.

#	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5		5	1		1
	<i>Всичко парични потоци от основна дейност (A)</i>	<i>5</i>	<i>-</i>	<i>5</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)	5	-	5	1	-	1
Д.	Парични средства в началото на периода			1			1
Е.	Парични средства в края на периода			6			1

Дата:
28.02.2017 г.



Съставител:

Марин Кенчев Митев

Ръководител:

Деян Вълков Тодоров

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ
"СОЛАРИС 2008" ЕООД
за 2016 г.

№	Пояснения	Записи капитал	Премия от емисии	Резерв от последващи цени	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/затуба		Общо собствен капитал
					Законни резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, свързан с учредителни акти	Други резерви	Неразпределен печалба	Неразпределен затуба	Неразпределен печалба	затуба	
					15				117	-	1	133	
1	Салдо в началото на отчетния период				15				117	-	1	133	
4	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки				15				117	-	1	133	
6	Финансов резултат от текущия период										5	5	
11	Салдо към края на отчетния период				15				117	-	6	138	
13	Собствен капитал към края на отчетния период				15				117	-	6	138	

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставител:
Мария Кънева Милев

Ръководител:
Дени Вълков Тодоров



ПРИЛОЖЕНИЕ
12а
за текущите (дезакотрираните) активи към 31.12.2016 г.
"СОЛАРИС 2008" ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:		Последваща оценка		Прецедена стойност		Амортизация		Последваща оценка		Прецедена стойност в амортизиран в края на периода	
	в началото на периода	в края на периода	Увеличение	Намаляване	в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	в края на периода	Увеличение	Намаляване	в началото на периода	в края на периода
II. Дезакотриран материални активи												
1. Земи и сгради в т.ч.:												
- земи	283	-	-	-	283	-	-	-	-	-	-	283
	283	-	-	-	283	-	-	-	-	-	-	283
Общо за група II:	283	-	-	-	283	-	-	-	-	-	-	283
Общо текущи активи (I+II+III+IV)	283	-	-	-	283	-	-	-	-	-	-	283

* Разликите за данъци, курсови разлики от последваща оценка се приравняват за данъчни цели в данъчния период.

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставители:
Марин Иванов Митев

Ръководител:
Дени Вълков Тодоров



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

на

„СОЛАРИС 2008” ЕООД ЕИК 200393406

I. РЕЗЮМЕ НА УЧРЕДЯВАНЕТО, РЕГИСТАЦИЯТА И ДЕЙНОСТТА

Дружеството с ограничена отговорност „СОЛАРИС 2008” ЕООД Габрово е от категорията малки предприятия с основен предмет на дейност: Производство на елементи за автоматизация на машини и съоръжения.

Дружеството е създадено през 2008 и е с основен капитал в размер на 15000 лева.

II. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Счетоводната политика на предприятието през годините на неговото развитие е формирана съгласно действащите НСФОМСП, Закона за счетоводството и се прилагат изискванията на националното законодателство – счетоводно, данъчни и търговско, при осъществяване на текущото счетоводно отчитане.

Съгласно НСФОМСП -1 „Представяне на финансови отчети” и Закона за счетоводството, годишният финансов отчет на „СОЛАРИС 2008” ЕООД – Габрово е съставен въз основа на информация за активи, пасиви, капитал, приходи и разходи, паричен поток. Тази информация е получена от текущото счетоводно отчитане при спазване на индивидуалната счетоводна политика на дружеството, принципите, определени в Закона за счетоводството, изискванията, определени в НСФОМСП и примерния Национален сметкоплан .

Финансовият отчет на дружеството за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на чл.26 от закона за счетоводството:

Позициите, които се представят във финансовите отчети, се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:

1. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

2. последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;

3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;

6. същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;

7. компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

8. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

III. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО

Елементите на финансовия отчет на предприятието са следните:

Счетоводен баланс към 31.12.2016 г. формиран е в двустранна форма във вида:

$$\text{АКТИВИ} = \text{ПАСИВИ} + \text{КАПИТАЛ} \quad (295 = 157 + 138)$$

В баланса не се посочват балансови статии, за които липсва счетоводна информация, активите, пасивите и собствения капитал са отразени по тяхната балансова стойност, разделите са обозначени с главни букви, групите с римски цифри, статиите с арабски цифри.

Отчет за приходите и разходите към 31.12.2016 г. Формата на ОНР е двустранна като разходите са систематизирани, съобразно с тяхното икономическо съдържание.

Информацията в ОНР се предоставя като:

Печалбата за отчетния период съответства на печалбата, посочена в баланса (Текуща печалба = 1 хил. лв.) след данъци.

Разделите са обозначени с главни букви, статиите с арабски цифри.

Отчет за собствения капитал е съставен на база информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал. Заедно с печалбата от текущия период размера на собствения капитал към 31.12.2016 г. възлиза на 138 хил. лв.

Отчет за паричния поток Съставен е по прекия метод, съгласно изискванията на НСФОМСП 7 – Отчети за парични потоци.

Приложение към годишния финансов отчет. Включва по-подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. В

приложението се представя информация за счетоводната политика, използвана при изготвяне на ГФО и причините за нейната промяна. Съдържа оповестяване на информация, която се изисква в отделните НСФОМСП. Приложението съдържа и допълнителна информация, не представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне.

Елементи на приложението към финансовия отчет на „СОЛАРИС 2008”ЕООД за отчетната 2016 година:

Справка за оповестяване на счетоводната политика.

Справка за дълготрайните материални активи. Информация по тази справка е посочена в частта за оповестяване на счетоводната политика по НСФОМСП 16 Дълготрайни материални активи

Справка за вземанията, задълженията и провизиите:

- размер на краткосрочните вземания от клиенти - 6 хил.лв.
- размер на дългосрочните задължения към съдружници по допълнителни парични вноски - 157 хил.лв.

IV. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО:

НСФОМСП 1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Активите и пасивите, при тяхното придобиване се оценяват по историческата им цена в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

ОЦЕНКА НА ДМА. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване. Тя включва: покупната цена и разходите за привеждането им в подходящ за ползване вид. Използва се препоръчителния подход за оценка след първоначалното признаване като актив. Праг на същественост, равен на данъчния 700 лева.

В предприятието не е правена преоценка на ДМА тъй като отчетната /амортизируемата/ стойност не се различава съществено от пазарната. През отчетния период в предприятието няма условия за обезценка на дълготрайните активи, тъй като не са настъпили и не се очаква да настъпят в близко бъдеще значителни негативни изменения в технологичната, пазарна, икономическа или правна среда, както и негативни изменения в степента или начина на използване на активите.

НСФОМСП 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

- материали: оценяват се по по-ниската от доставната и нетна реутилизируема стойност, а се отписват при тяхното потребление по средно претеглена стойност;

- продукция: текущо по себестойност, която се формира на база основни производствени разходи. Не се включват административните, финансови, извънредни разходи и разходите за продажба.

- стоки: придобити са чрез закупуване от действащи предприятия.

2.1. БАЗА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ на постоянните общопроизводствени разходи.

Общопроизводствените разходи се разпределят на база относителния дял на продажната стойност на всеки произведен продукт в общата продажна стойност на продукцията за всеки отчетен период – помесечно.

НСФОМСП 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

4.1. ПРИЛАГАНИ МЕТОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ НА ДМА, НДМА

През отчетния период в дружеството е изготвен амортизационен план за всеки актив въз основа на данъчно определени амортизационни норми и категория активи. В данъчно амортизационния план не са включени активи с нулева балансова стойност към 31.12.2016 година, както и активи които са напълно амортизирани до остатъчната им стойност към 31.12.2016 година. Използван е линеен метод на амортизация. Няма промяна в прилаганите норми на амортизация. Едновременно с ДАПлан се води и счетоводен такъв, в който са включени всички ДМА и НДМА придобити в периода от основаването на фирмата и ново придобитите такива, който е съобразен с данъчно признатите норми на амортизация.

Прилагат се следните Амортизационни норми:

Земи	
Автомобили	25 %
Сгради	4 %
Машини и оборудване в селското стопанство	30 %
Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер	50 %
Всички останали амортизируеми активи	15%

НСФОМСП 6 – РАЗХОДИ ЗА ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА.

През отчетния период дружеството не е отчитало Разходи за опазване на околната среда.

НСФОМСП 7 – ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.

Отчитането на паричните потоци осигурява информация за настъпилите изменения на паричните наличности и паричните еквиваленти в дружеството чрез прекия метод и са отразени в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период. В края на 2016 година наличността на парични средства е 6 хил.лв.

НСФОМСП 8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.

В счетоводната политика на дружеството се спазва едно основно счетоводно изискване: не се допускат корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди, след тяхното съставяне и представяне. При откриване на счетоводни грешки се използва препоръчителния подход, като с грешката се увеличава намалява салдото на неразпределената печалба от минали години в началото на отчетния период. Ако салдото на неразпределената печалба е недостатъчно се отчитат като непокрита загуба от минали години.

Дружеството отчита счетоводна печалба, резултат от обичайната си дейност в размер на 4 хил. лв. Няма извънредни разходи за изминалата 2016 година.

НСФОМСП 10 – СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГФО.

В Годишния финансов отчет на дружеството няма данни за коригиращи или некоригиращи събития, след датата на съставяне на ГФО и неговото приемане за публикуване.

НСФОМСП 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА.

Счетоводна печалба към 31.12.2016 година	-	5 хил.лв.
Увеличение на финансовия резултат /чл.23 ал.2 т.1/	-	0 хил.лв.
Намаление на финансовия резултат /чл.23 ал.2 т.2/	-	0 хил.лв.
Данъчна печалба	-	5 хил.лв.

Няма данни за отсрочени данъчни пасиви и данъчни активи по отсрочени данъци за отчетния период.

НСФОМСП 16 - ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.

В счетоводната си политика предприятието прилага изискването на стандарта за признаване и отчитане на ДМА, както и новия Закон за Счетоводството. За ДМА се определят тези активи, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или за административни нужди и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период. За придобитите активи, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 се приема праг на същественост равен на 700 лева.

Възприет е препоръчителния подход за отчитане на активите след първоначалното им признаване.

НСФОМСП 18 – ПРИХОДИ

Счетоводната политика при отчитане на приходи в дружеството се прилага в следните случаи:

От продажба на продукция. Приходът се признава след прехвърляне изгодата от продавача на купувача за всяка сделка. Отчита се чрез издаване на фактура за съответния период.

От извършване на услуга – след установяване резултата от сделката.

При авансови плащания за доставки на продукция или услуга приход не се признава, ако сумата не може да бъде надеждно изчислена или не са изпълнени някои от другите условия за признаване на приход, съгласно стандарта. В тези случаи се използва сметка за отчитане приходи за бъдещи периоди, която не участва в ОПР.

Сумите на признатите приходи за отчетния период са както следва:

- нетни приходи от аренда на земя(без включен ДДС) – 5 хил.лв.

Общо приходи от дейността - **5 хил.лв.**

НСФОМСП 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

В счетоводната политика на предприятието за отчетния период се признават краткосрочни доходи на персонала, само в случаите, когато съответното лице е положило труд. За счетоводното отразяване се признава сума на краткосрочните доходи на наети лица съответно като:

- задължение, след приспадане на вече платените суми;
- като разход за периода.

**НСФОМСП № 20 - ОТЧИТАНЕ НА ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ И
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРАВИТЕЛСТВЕНА ПОМОЩ**

През 2016 г. Няма призната като приход сумата .

НСФОМСП 21- ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНИТЕ ВЪВ ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ

Сделките в чуждестранна валута /без тези за покупка и продажба на валута/ се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

В годишния финансов отчет, както и в междинните финансови отчети паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината – по централния курс на БНБ.

Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута се преоценяват съгласно определенията в т.4.1 до 4.3 от НСФОМСП – 21 на последния ден от текущия месец с признаване на текущ финансов приход или текущ финансов разход.

За 2016 година не са отчетени валутни разлики . През отчетната 2016 година **НЯМА ПРОМЯНА** в оценяването на паричните средства, вземания и задължения във валута.

IV ИНФОРМАЦИЯ ЗА РЕГИСТРИРАНИЯ ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основния капитал на дружеството е в размер на 15 хиляди лева.

V. ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ В ДРУЖЕСТВОТО.

VI. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

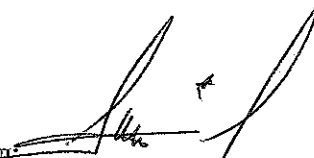
В дружеството има изграден индивидуален сметкоплан, при който са спазени изискванията и принципите, заложи в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Съобразен е и със спецификата на производството.

Счетоводната отчетност се води на програмен продукт Делта Про на Микроинвест. Извършена е инвентаризация на всички материални активи и счетоводни сметки. Хронологична регистрация и систематизация на счетоводните документи се прави при тяхното осчетоводяване. Счетоводните сметки се водят синтетично и аналитично. Приключването им се извършва в края на всеки месец.

Съставеният годишен финансов отчет отговаря на изискванията на Закон за счетоводството и действащите Национални счетоводни стандарти. Данните в годишния финансов отчет съответстват на информацията от текущото счетоводно отчитане.

Габрово
18.02.2017

Управител:.....


Desha Toporov

Съставил:.....

